

证券代码：836021

证券简称：恒润高科

主办券商：首创证券



恒润高科

NEEQ : 836021

成都恒润高新科技股份有限公司

Chengdu Hengrun Hi-tech Co., LTD



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年5月8日，公司召开了2018年年度股东大会。审议通过了公司2018年度财务决算报告、2019年度财务预算报告、2018年年度报告及其摘要、2018年度董事会工作报告、2018年度监事会工作报告、关于续聘会计师事务所等相关议案。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
恒润高科、恒润本部、公司、本公司	指	成都恒润高新科技股份有限公司
恒润有限、有限公司	指	公司前身“成都恒润高新科技有限公司”
股东大会	指	成都恒润高新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都恒润高新科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都恒润高新科技股份有限公司监事会
重庆善图	指	重庆善图高新科技有限公司
重庆格润	指	重庆格润高新科技有限公司
成都宏邦	指	成都宏邦树脂材料有限公司
成都润洁	指	成都润洁高新科技有限公司
成都润泽	指	成都润泽生物能源科技有限公司
恒顺高新	指	成都恒顺高新技术合伙企业（有限合伙）
天源汇通	指	深圳前海天源汇通投资管理中心(有限合伙)——天源汇通成长1号基金
中信建投、原主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
管理层	指	成都恒润高新科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	成都恒润高新科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
期初	指	2019年1月1日
上期末	指	2018年12月31日
上期、上年	指	2018年1-12月
报告期	指	2019年1-12月
本期末、期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
生物柴油	指	是指以油料作物如大豆、油菜、棉、棕榈等，野生油料植物和工程微藻等水生植物油脂以及动物油脂、餐饮垃圾油等为原料油通过酯交换或热化学工艺制成的可代替石化柴油的再生性柴油燃料。与传统的石化能源相比，其硫及芳烃含量低、闪点高、十六烷值高、具有良好的润滑性，可部分添加到化石柴油中。
清洁调和油（B5）	指	是指将2%~5%（体积分数）生物柴油与95%~98%（体积分数）化石柴油配比调和后得到的燃料。
脂肪酸甲酯	指	是指动植物油脂或废油脂在催化剂作用下与甲醇酯交换或酯化的产物，是目前国际市场通用的生物柴油产品的化学名称，也是我国生物柴油国家标准的产品成分定义。
工业级混合油	指	工业级混合油化学名称为脂肪酸甘油三酯，是以餐厅废弃物油脂(俗称地沟油)、卤水油脂等

		<p>为原料精炼而成，可作为生物柴油原料油、增塑剂原料油、油酸原料油、防结(润滑)剂等原料油，广泛应用于其生产加工行业，符合欧盟2009年发布的《促进可再生能源使用指令》(2009/28/EC RED)的可持续性要求。</p>
轻质循环油	指	<p>轻循环油是一种轻质油类，英文简称 LCO，是催化裂化（FCC）装置下来的，属于原油生产的中间循环物料，可以用于大型机械、矿山、船舶等燃料用油，在目前我国内贸船燃市场具有举足轻重的地位；轻循环油属于柴油基础油的一种，经过加氢脱硫等工艺可加工成柴油，用于调和柴油。</p>

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李伟、主管会计工作负责人别妍及会计机构负责人（会计主管人员）罗娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	李伟、李芮岚夫妇为公司的共同实际控制人，直接持有公司股份 10,566 万股，占公司股本比例为 45.15%，李伟担任公司的董事长、总经理，李芮岚担任公司董事。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能给公司经营和其他股东带来风险。
2、公司治理和内部控制的风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、原材料供应不足风险	公司产品的主要原材料为废弃动植物油脂，原料供应是否充足是决定公司能否组织正常生产的重要因素之一。我国是油脂生产大国和消费大国，但由于环保意识不强、利益驱动以及废弃油脂收集体系不完善，绝大部分废油脂曾经被直接丢弃，或者通过非法渠道回流食用和动物饲料领域，进而导致整个生物柴油行业原料供应相对紧张。尽管近年来国家出台一系列促进废油脂资源化利用政策，实施打击地沟油倒卖非法行为，但是原材料

	供应不足局面并未实质性扭转，公司仍将面临原材料供应不足的风险。
4、产品价格波动风险	公司所处行业仍处于发展的初期阶段，生物柴油应用在交通和工业燃料领域以及环保型塑料增塑剂等精细化工领域，由于产品定价受国际油价及外部经济大环境的影响较大，公司面临产品价格波动大的风险。
5、盈利能力波动风险	受宏观环境及国际油价波动的影响，且生物柴油在国内未进入中石油、中石化销售渠道，产品业务毛利水平难有大幅提升，进而影响公司利润，增加公司经营风险。
6、实际控制人变更风险	公司控股股东、实际控制人李伟和李芮岚合计占公司总股本 45.15%，已累计质押股份占公司总股本的 42.99%，累计股权质押比例较高，若公司到期未能及时履行还款义务，不能及时解除质押，可能导致李伟和李芮岚失去恒润高科实际控制人的地位，同时可能导致李伟失去恒润高科控股股东的地位。
7、涉诉风险	成都宏邦原股东黄裕蓉与徐帮中以买卖合同纠纷为由向邛崃市人民法院提起诉讼，李伟、李芮岚向其支付收购剩余款项、资金占用利息、违约金并申请财产保全；成都杰晟新材料科技有限公司以侵犯其 6 号、7 号楼财产权为由，向邛崃市人民法院提起诉讼，由成都恒润高新科技股份有限公司及成都宏邦树脂材料有限公司向原告赔偿侵犯财产损失并申请财产保全。该案正在审理中，双方正在积极协商调解。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都恒润高新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Hengrun Hi-tech Co., LTD
证券简称	恒润高科
证券代码	836021
法定代表人	李伟
办公地址	四川省成都市武侯区天晖南街 169 号 ACC 中航城市广场 2106 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗乐
职务	董事会秘书
电话	028-83383902
传真	028-83383982
电子邮箱	luole@cnhrhk.com
公司网址	www.cnhrhk.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市武侯区天晖南街 169 号 ACC 中航城市广场 2106 号 邮政编码：610094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	公司自成立以来立足于餐厨垃圾无害化处理和资源综合利用领域，主要从事废弃油脂再生利用、新能源新材料研发推广、生物柴油及清洁燃油的生产销售等业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	234,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李伟
实际控制人及其一致行动人	李伟、李芮岚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151010005745840XF	否
注册地址	四川省成都市邛崃市羊安工业园区羊纵二线一号	否
注册资本	234,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B2 座 301 室

注：公司主办券商于 2020 年 3 月 6 日由中信建投变更为首创证券。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司与中信建投证券解除持续督导协议并变更首创证券有限责任公司为持续督导主办券商的议案经公司第二届董事会第九次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 3 月 6 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自此函出具之日起，《成都恒润高新科技股份有限公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议》正式生效。

公司经第二届董事会第十二次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过了股票定向发行相关事宜，目前尚未办理完成本次股票发行的新增股份登记手续。若本次股票发行登记手续完成后，公司总股本预计将变更为 237,400,000 股。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,858,980.26	198,912,322.62	2.49%
毛利率%	9.42%	7.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,240,857.83	7,341,416.93	12.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,955,801.78	6,512,825.79	22.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.38%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.27%	2.76%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	354,708,917.30	425,962,741.67	-16.73%
负债总计	107,113,234.76	186,607,916.96	-42.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,595,682.54	239,354,824.71	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.02	3.44%
资产负债率%（母公司）	23.75%	30.78%	-
资产负债率%（合并）	30.20%	43.81%	-
流动比率	1.05	0.95	-
利息保障倍数	3.46	2.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,831,486.85	5,272,435.23	693.40%
应收账款周转率	6.30	5.92	-

存货周转率	29.45	29.59	-
-------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.73%	10.13%	-
营业收入增长率%	2.49%	-60.92%	-
净利润增长率%	12.25%	303.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	234,000,000	234,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,584.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	586,820.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,347.96
非经常性损益合计	285,056.05
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额	285,056.05
----------	------------

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

成都恒润高新科技股份有限公司是从事再生资源综合利用的高新技术企业，获得欧盟 ISCC 认证的生物柴油企业。公司已取得了 35 项国家专利，历年来先后被认定为高新技术企业、国家循环经济标准化试点示范项目、四川省战略新兴产业重点支持企业、四川省创新驱动发展专项支持企业、四川省建设创新型企业培育企业、成都市知识产权试点企业、成都市企业技术中心等；公司主要产品生物柴油及其生产工艺先后获得成都市战略性新兴产业中小企业重大创新产品奖励、成都市第七批“应用技术研究开发与开发资金”支持、2015 年四川省第一批科技计划项目资金支持等。

公司通过购买废弃动植物油（主要为地沟油、酸化油）生产生物柴油、工业级混和油并对外出售实现收入，主要产品为工业级混合油、生物柴油、副产品为植物沥青和甘油。公司一直努力寻求行业的深耕、供应链的突破和国有企业的合作，在全产业链布局的思路下，打通了从地沟油、工业混合油、生物柴油的生产、出口、进入终端的产业链，并充分发挥国内清洁油品资源整合运营的能力，开展国内外油品贸易市场的渠道拓展、上下游贸易商撮合、价格行情的动态指导等供应链管理咨询服务及专利使用许可授权，结合自身产能，并通过上下游的整合联动，形成了较为稳定的生产供应能力，目前产品出口到欧盟市场。确保企业在取得持续稳定经济效益的同时，在杜绝地沟油回流餐桌、减少雾霾天气影响、促进节能减排方面具有显著的环保效益和社会效益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层积极贯彻 2019 年度战略目标和经营计划，在核心技术研发、业务渠道拓展，建立健全相关管理制度，严格防范经营风险，脚踏实地，积极进取，发挥国内清洁油品资源整合运营的能力，在市场争得一席之地。

1、公司财务状况

报告期期末，公司资产总额为 354,708,917.30 元，较期初减少了 16.73%，主要系归

还银行贷款所致。期末负债总额 107,113,234.76 元，较期初减少 42.60%，主要系归还银行贷款所致；公司净资产总额为 247,595,682.54 元，较期初增长 3.44%，本年度公司的财务状况呈现良好的发展趋势。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 203,858,980.26 元，较期初增长了 2.49%，系公司主营业务稳步提升所致；营业成本 184,650,182.59 元较期初增加了 0.60%；净利润 8,240,857.83 元较期初增加了 12.25%。

3、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 41,831,486.85 元，较期初相比增加 36,559,051.62 元，系购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少，本年销售部分商品及原材料款于上年预付；公司投资活动产生的现金流量净额为-6,727,555.76 元，较期初相比减少 141.36%，系去年收到出售子公司股权款，本年无该投资收益所致；公司筹资活动产生的现金流量净额为-40,372,140.18 元，较期初相比减少 20,974,839.60 元；主要系报告期内归还银行借款所致。

凭着公司多年来对餐厨废弃油脂再生利用行业的坚守和专注，在业内积累了良好口碑和渠道资源；公司执行团队持续对生物柴油行业的技术研发、渠道开拓、模式探索等方面的不懈努力，积累了充足的经验教训，为公司未来的发展奠定坚实基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,487,762.33	1.27%	5,587,413.32	1.31%	-19.68%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	23,191,390.44	6.54%	29,958,492.33	7.03%	-22.59%
存货	9,243,669.21	2.61%	3,297,466.41	0.77%	180.33%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	11,607,804.30	3.27%	11,125,589.24	2.61%	4.33%
固定资产	57,136,216.48	16.11%	65,779,213.75	15.44%	-13.14%
在建工程	159,194,488.10	44.89%	156,551,091.80	36.75%	1.69%
短期借款	8,200,000.00	2.31%	37,820,000.00	8.88%	-78.32%
长期借款		0.00%		0.00%	0%
预付账款	40,730,574.05	11.46%	95,282,156.99	22.37%	-57.25%
应付账款	57,819,261.65	16.27%	32,097,146.04	7.54%	80.14%
预收账款	2,523,723.35	0.71%	60,615,872.15	14.23%	-95.84%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内存货较上期增加 180.33%，主要系为保证已签订的销售合同正常履约，而进行的正常备货。
- 2、报告期内短期借款较上期减少 78.32%，主要系归还各项短期贷款共计 2962 万元所致。
- 3、报告期内预付账款较上期减少 57.25%，主要系 2019 年开始，公司委托广西恒泰润扬科技有限公司进行代加工的业务停止，2018 年预付给广西恒泰润扬科技有限公司的款项性质发生了变化，将其重新划分到了其他应收款。
- 4、报告期内应付账款较上期增长 80.14%，主要系 2019 年 11 月新增对泸州交投集团物流有限公司采购轻质循环油业务的应付帐款 20,150,355.49 元，2020 年 2 月该订单已执行完毕。
- 5、报告期内预收账款较上期减少 95.84%，主要系该笔款项上期从应收账款贷方重分类调整到预收账款，本期已于 2019 年 4 月向客户发货，因此冲抵核销。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	203,858,980.26	-	198,912,322.62	-	2.49%
营业成本	184,650,182.59	90.58%	183,551,067.08	92.28%	0.60%
毛利率	9.42%	-	7.72%	-	-
销售费用	4,015,773.27	1.97%	4,294,273.80	2.16%	-6.49%
管理费用	8,694,440.29	4.26%	7,087,206.68	3.56%	22.68%
研发费用	264,781.18	0.13%	152,584.46	0.08%	73.53%
财务费用	3,494,957.92	1.71%	8,723,988.03	4.39%	-59.94%
信用减值损失	822,842.64	0.40%	0	0.00%	0%
资产减值损失	0	0.00%	-59,068.99	-0.03%	-100.00%
其他收益	5,777,762.60	2.83%	13,348,875.07	6.71%	-56.72%
投资收益	482,215.06	0.24%	423,580.34	0.21%	13.84%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	25,584.01	0.01%	7,592.04	0.00%	236.98%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	7,859,316.85	3.86%	6,359,945.31	3.20%	23.58%
营业外收入	3,241,885.16	1.59%	1,013,765.58	0.51%	219.79%
营业外支出	2,982,413.12	1.46%	192,766.48	0.10%	1,447.16%
净利润	8,240,857.83	4.04%	7,341,416.93	3.69%	12.25%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内研发费用较上期增加 73.53%，主要系本年新增生产设备技术改造支出，属正常范畴；
- 2、报告期内财务费用较上期减少 59.94%，主要系本年融资额较上年减少，利息费用也随之减少；

- 3、报告期内资产减值损失较上期增加 100%，主要系本年根据准则启用信用减值损失科目，相应坏账损失列入新科目；
- 4、报告期内其他收益较上期减少 56.72%，主要系本年增值税退税款的减少；
- 5、报告期内资产处置收益较上期增加 236.98%，主要系固定资产处置，属正常范畴。
- 6、报告期内营业外收入较上期增加 219.79%，主要系公司与上游供应商四川中孚石油股份有限公司一笔采购合同未执行，按合同约定收取违约金。
- 7、报告期内营业外支出较上期增加 1447.16%，主要系公司与上游供应商四川中孚石油股份有限公司一笔采购合同未执行，向下游客户四川港航汇通物流有限责任公司一笔销售合同未执行，按合同约定支付违约金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	190,326,171.25	183,432,730.34	3.76%
其他业务收入	13,532,809.01	15,479,592.28	-12.58%
主营业务成本	181,172,771.77	180,073,656.26	0.61%
其他业务成本	3,477,410.82	3,477,410.82	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工业级混合油	92,180,788.00	45.22%	93,915,870.52	47.21%	-1.85%
成品油	81,547,952.70	40.00%	88,182,559.00	44.33%	-7.52%
生物柴油	16,597,430.55	8.14%	1,160,450.25	0.58%	1,330.26%
管理咨询费	7,022,874.11	3.44%	14,963,824.53	7.52%	-53.07%
设备租赁收入	849,557.52	0.42%	515,767.75	0.26%	64.72%
专利使用许可	5,660,377.38	2.78%	0	0%	-
其他	0	0%	173,850.57	0.09%	-
合计	203,858,980.26	100%	198,912,322.62	100%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内生物柴油收入上涨 1,330.26%，主要系本年度签订一笔 2900 吨的贸易销售合同，属正常增长。

报告期内管理咨询费收入下降 53.07%，主要系原有 2 家客户在 2019 年未再进行合作。

报告期内设备租赁收入上涨 64.72%，主要系根据合同约定 2019 年月租金上涨为 8 万/月。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川港航汇通物流有限责任公司	61,916,178.46	30.37%	是
2	四川恒达泰富石化有限公司	49,575,194.94	24.32%	否
3	四川中孚石油股份有限公司	31,628,542.51	15.51%	否
4	中油国茂（大连）石油化工有限公司	21,287,354.72	10.44%	否
5	广西联邕进出口贸易有限公司	16,511,328.78	8.10%	否
合计		180,918,599.41	88.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川中孚石油股份有限公司	61,589,752.45	33.35%	否
2	四川蓝邦新能源科技有限公司	44,587,974.15	24.15%	否
3	泸州交投集团物流有限公司	19,278,048.67	10.44%	否
4	刘艳	3,778,261.79	2.05%	否
5	伍晋德	3,434,298.61	1.86%	否
合计		132,668,335.67	71.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,831,486.85	5,272,435.23	693.40%
投资活动产生的现金流量净额	-6,727,555.76	16,267,134.06	-141.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,372,140.18	-19,397,300.58	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 693.4%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少，本年销售部分商品及原材料款已于上年预付。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 141.36%，主要系上年出售子公司收入 1752 万元，本年度无此业务活动。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 108.13%，主要系本年度融资额较上年减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司各控股子公司情况如下：

1、重庆格润成立于 2014 年 2 月 28 日，注册资本 4,000.00 万元，恒润高科 100% 控股。经营住所：重庆市长寿区晏家街道齐心大道 20 号化工园区科技楼 4 楼；经营范围：新能源、新材料的研发；废弃动植物油脂、废机油的收购、处理、销售；餐厨垃圾处理；生物增塑剂、燃料油的生产、销售；供应链管理咨询服务、物联网技术服务。报告期内无营业收入。

2、重庆善图成立于 2008 年 1 月 24 日，注册资本 11,300 万元，重庆格润 100% 控股。公司住所：重庆市长寿区晏家齐心大道 20 号化工园区科技楼 4 楼；经营范围：综合利用废油脂研制、开发、生产、销售；生物柴油、生物增塑剂、植物沥青、燃料油；废弃动植物油脂、废机油的收购、处理、销售；餐厨垃圾处理；提供相关技术服务及咨询；货物及技术进出口。报告期内实现经营收入 19,024 万元，净利润 209.47 万元。

3、成都润泽成立于 2015 年 6 月 4 日，注册资本 3,000.00 万元，恒润高科 100% 控股。公司住所：成都市邛崃市羊安工业园区羊横五路五号附 1 号；经营范围：生物质能源研究开发；销售生物柴油。报告期内无营业收入。

4、成都润洁成立于 2008 年 9 月 10 日，注册资本 110.00 万元，恒润高科 100% 控股。公司住所：成都市邛崃市羊安镇檀荫村 5 组；经营范围：生物能源、合成材料生产技术研究；销售：脂肪酸甲酯（生物柴油）及其副产品，塑料增塑剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口。报告期内无营业收入。

5、成都宏邦成立于 2011 年 9 月 27 日，注册资本 500.00 万元，恒润高科 100% 控股。公司住所：成都市邛崃市羊安工业园区羊横五路五号；经营范围：销售：树脂材料、涂料、化工产品及其原料（不含危险化学品和易制毒化学品）、化工设备、建筑材料（不含油漆），货物进出口。报告期内无经营收入。

参股公司情况如下：

1、四川港航汇通物流有限责任公司，成立于 2017 年 2 月 13 日，注册资本 5,000 万元，恒润高科认缴货币出资人民币 1,050 万元，占注册资本的 21.00%。公司住所：四川省成都市天府新区太平街道太平场社区正街 89 号；经营范围：普通货运；货物专用运输（集装箱）；保险代理；食品销售。（未取得相关行政（审批）许可，不得开展经营活动）。货物运输代理；装卸搬运服务；仓储服务（不含危险品）；货物及技术进出口；销售：五金、建材、木材、矿产品、润滑油、化工产品（不含危险品）、电子产品、农副产品；机械设备销售、租赁；信息技术服务。公司及下属子公司与四川港航汇通物流有限责任公司及其子公司在生物柴油、工业级混合油、轻质循环油等多种业务领域开展贸易合作。报告期内实现经营收入 40,362.49 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行新金融工具准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素及资源。

公司 2019 年度营业利润稳步提高，技术、竞争力及市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

李伟、李芮岚夫妇为公司的共同实际控制人，直接持有公司股份 10,566 万股，占公司股本比例为 45.15%，李伟担任公司的董事长、总经理，李芮岚担任公司董事。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司将加大对内控制度的监管力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管

理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效执行。

2、公司治理和内部控制的风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将在未来的生产经营中严格依照《公司法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

3、原材料供应不足风险

公司产品的原材料为废弃动植物油脂，原料供应是否充足是决定公司能否组织正常生产的重要因素之一。我国是油脂生产大国和消费大国，但由于环保意识不强、利益驱动以及废弃油脂收集体系不完善，绝大部分废油脂曾经被直接丢弃，或者通过非法渠道回流食用和动物饲料领域，进而导致整个生物柴油行业原料供应相对紧张。尽管近年来国家出台一系列促进废油脂资源化利用政策，实施打击地沟油倒卖非法行为，但是原材料供应不足局面并未实质性扭转，公司仍将面临原材料供应不足的风险。

应对措施：公司将加大对废弃油脂回收市场的调研和分析，积极整合并建立与供应量大、实力强的供应企业的战略合作，同时，与政府相关部门积极配合完善废弃油脂回收管理体系，多策并举以保障原材料的稳定供应。

4、产品价格波动风险

公司所处行业仍处于发展的初期阶段，生物柴油应用在交通和工业燃料领域以及环保型塑料增塑剂等精细化工领域，由于产品定价受国际油价及外部经济大环境的影响较大，公司面临产品价格波动大的风险。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，加快推进生物柴油零售终端渠道项目、积极推进产品出口销售项目，以积极应对国际油价波动对公司产品定价的影响。

5、盈利能力波动风险

受宏观环境及国际油价波动的影响，公司生物柴油、工业混合油业务毛利水平难有大幅提升，进而影响公司利润，增加公司经营风险。

应对措施：公司为降低国际油价影响带来的风险，积极拓宽生物柴油、工业混合油销售渠道，打通国际市场和国内上下游产业链，以提高销售毛利率，从而提升公司盈利能力。

6、实际控制人变更风险

公司控股股东、实际控制人李伟和李芮岚合计占公司总股本 45.15%，已累计质押股份占公司总股本的 42.99%，累计股权质押比例较高，若公司到期未能及时履行还款义务，不能及时解除质押，可能导致李伟和李芮岚失去恒润高科实际控制人的地位，同时可能导致李伟失去恒润高科控股股东的地位。

应对措施：公司将继续拓展销售渠道，加大技术研发创新，优化人员结构，降低管理成本，提升公司综合盈利能力，在保证公司正常及时归还各项贷款本息的同时，逐步压缩金融机构借款，以降低实际控制人变更风险。

7、涉诉风险

成都宏邦原股东黄裕蓉与徐帮中以买卖合同纠纷为由向邛崃市人民法院提起诉讼，李伟、李芮岚向其支付收购剩余款项、资金占用利息、违约金并申请财产保全；成都杰晟新材料科技有限公司以侵犯其 6 号、7 号楼财产权为由，向邛崃市人民法院提起诉讼，由成都恒润高新科技股份有限公司及成都宏邦树脂材料有限公司向原告赔偿侵犯财产损失并申请财产保全。

应对措施：该案尚属审理过程中，双方正在积极协商调解。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	25,091,411.40	25,091,411.40	10.13%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
成都杰晟	成都恒润	原告以侵犯	25,091,411.4	10.13%	否	2019年12

新材料科技有限公司	高新科技股份有限公司、成都宏邦树脂材料有限公司	其6号、7号楼财产权为由，向邛崃市人民法院提起诉讼，请求赔偿侵犯财产损失并申请财产保全。				月27日
总计	-	-	25,091,411.4	10.13%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

鉴于本次诉讼事项尚未形成生效的判决或裁定，目前公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
黄裕蓉	成都恒润高新科技股份有限公司	原告以股权转让协议是假借其名义签订为由，向邛崃市人民法院提起诉讼，请求判令协议无效及退还成都宏邦50%的股权。	26,124,607.47	原告撤诉，解除保全措施。	2019年11月27日
总计	-	-	26,124,607.47	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

由于原告方撤诉，该案未对公司经营方面产生重大不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策
					起始日期	终止日期			

	人或其附属企业								程序
广西恒泰润扬科技有限公司	否	2,900,000.00	2,900,000.00	-	2017年5月1日	2020年4月30日	保证	连带	已事前及时履行
四川中孚石油股份有限公司、中油国茂(大连)石油化工有限公司、四川恒达泰富石化有限公司、广西联邕进出口贸易有限公司、广西恒泰润扬科技有限公司	否	107,277,500.00	107,277,500.00	-	2018年12月19日	2020年12月30日	抵押	一般	已事前及时履行
四川中孚石油股份有限公司、中油国茂(大连)石油化工有限公司	否	42,737,200.00	42,737,200.00	-	2019年1月28日	2020年1月27日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	152,914,700.00	152,914,700.00	-	-	-	-	-	-

注：1、原公司全资子公司广西恒泰润扬科技有限公司于2017年5月1日与亿多世(中国)租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，成都恒润高新科技股份有限公司提供保证担保，该事项经2017年第一次临时股东大会审议通过。2017年12月20日，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟出售广西恒泰润扬科技有限公司100.00%股权的议案》，公司出售广西恒泰润扬科技有限公司100%股权后构成对外担保。

2、2018年公司及其下属子公司继续与四川港航汇通物流有限责任公司(以下简称“港航汇通物流”)及其子公司在生物柴油、工业级混合油、轻质循环油等多种产品及业务领域开展业务合作，合同期两年。为保证港航汇通物流所支付预付款的资金安全，同时为协助港航汇通物流下游客户增强信用度以保障和促进港航汇通物流与公司及其下属公司采购业务的顺利开展，公司以公司及控股子公司的房产、土地和机器设备，向港航汇通物流提供抵押担保，担保范围为港航汇通物流与公司及其合并范围内下属公司签订的采购合同预付款项以

及与四川中孚石油股份有限公司、中油国茂（大连）石油化工有限公司、四川恒达泰富石化有限公司、广西联邕进出口贸易有限公司、广西恒泰润扬科技有限公司签订的购销合同支付的款项，担保金额不超过其所支付的预付款总额。上述事项经 2018 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 11 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-035）。

3、公司及其子公司与泸州交投集团物流有限公司（以下简称“泸州交投”）及其子公司开展贸易业务，并协调供应链上下游开展业务合作。为保证泸州交投所支付预付款的资金安全，同时为协助港泸州交投下游客户增强信用度以保障和促进泸州交投与公司及其子公司采购业务的顺利开展，公司以公司及其子公司的房产、土地和机器设备，向泸州交投提供抵押担保。担保范围为泸州交投与四川中孚石油股份有限公司、中油国茂（大连）石油化工有限公司进行轻质循环油的贸易行为，抵押人为其贸易行为提供担保。上述事项经 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 2 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-009）。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	152,914,700.00	152,914,700.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	29,116,858.73	29,116,858.73

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	600,000,000	61,916,178.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000,000	46,600,000

注：6. 其他：指公司于 2019 年第一次临时股东大会审议通过的属于《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案中实际控制人为公司在金融机构融资提供连带责任担保，具体如下：中国农业银行股份有限公司成都青羊支行续贷 2160 万元；成都市锦江交投小额贷款有限公

司贷款 1100 万元；四川发展国惠小额贷款有限公司贷款 500 万元；力帆融资租赁（上海）有限公司借款 900 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	环评事宜	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	社会保险、住房公积金	详见承诺事项详细情况 2、3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	避免关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司、公司股东、控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司实际控制人李伟及李芮岚就环评事宜出具了书面承诺，承诺如公司及子公司因违反相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到相关个人/法人或环境保护主管部门的追偿或处罚的，李伟及李芮岚将以其自身资产无条件地全额承担恒润高科及其子公司因此产生的相关费用及损失。

2、公司实际控制人李伟、李芮岚出具承诺：公司如有因未为部分员工缴纳社会保险被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，李伟、李芮岚将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

3、公司实际控制人李伟、李芮岚出具承诺：公司如有因未为部分员工缴纳住房公积金被住房公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，控股股东将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

4、公司控股股东、实际控制人李伟和李芮岚，分别出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》。不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；不占用或者转移公司资金、资产以及其他资源。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》；报告期末，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
恒润高科所属机器设备、邛房权证监证字第0365068号、206房地证2014字第09538号、206房地证2014字第09539号、206房地证2014字第09540号、206房地证2014字第09541号、206房地证2014字第09542号、206房地证2014字第09543号	固定资产	抵押	44,543,687.27	12.56%	固定资产抵押包括本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司贸易和泸州交投集团物流有限公司行为所产生债权提供履约担保。
重庆善图所属机器设备	在建工程	抵押	131,634,934.71	37.11%	在建工程抵押包括为本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司贸易行为所产生债权提供履约担保。
邛国用(2014)第3412号	无形资产	抵押	12,867,622.44	3.63%	无形资产抵押包括本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司贸易行为所产生债权提供履约担保。
货币资金	货币资金	冻结	925,004.98	0.26%	公司涉诉，资产保全被冻结银行账户。
总计	-	-	189,971,249.40	53.56%	-

（六）失信情况

成都恒润高新科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年12月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布了《关于控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号：2019-038）。

在知悉上述事项后，公司与相关方积极推动协调、和解工作。截止2020年01月09日，法院已依法将公司控股股东及实际控制人李伟、李芮岚移出失信被执行人名单。经查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）的公示信息，结果显示，已不存在公司控股股东及实际控制人李伟、李芮岚被列入失信被执行人的记录。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	147,110,999	62.87%	4,644,000	151,754,999	64.85%
	其中：控股股东、实际控制人	26,415,000	11.29%	0	26,415,000	11.29%
	董事、监事、高管	26,415,000	11.29%	0	26,415,000	11.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	86,889,001	37.13%	-4,644,000	82,245,001	35.15%
	其中：控股股东、实际控制人	79,245,000	33.87%	0	79,245,000	33.87%
	董事、监事、高管	79,245,000	33.87%	0	79,245,000	33.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		234,000,000	-	0	234,000,000	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李伟	97,560,000	0	97,560,000	41.69%	73,170,000	24,390,000
2	成都恒顺高新技术合伙企业（有限合伙）	21,600,000	0	21,600,000	9.23%	0	21,600,000
3	孙明兵	11,520,000	0	11,520,000	4.92%	0	11,520,000
4	深圳前海天源汇通投资管理中心(有	10,800,000	0	10,800,000	4.62%	0	10,800,000

	限合 伙)一天 源汇通成 长1号基 金						
5	郭德和	9,000,000	0	9,000,000	3.85%	0	9,000,000
6	李芮岚	8,100,000	0	8,100,000	3.46%	6,075,000	2,025,000
7	蔡素梅	7,956,000	470,000	7,486,000	3.20%	0	7,486,000
8	北京凯兴 资产管理 有限公司 —凯兴海 子新三板 股权投资 基金	7,200,000	0	7,200,000	3.08%	0	7,200,000
9	北京君信 达投资有 限公司	6,118,000	0	6,118,000	2.61%	0	6,118,000
10	景志山	6,001,000	0	6,001,000	2.56%	3,000,001	3,000,999
	合计	185,855,000	470,000	185,385,000	79.22%	82,245,001	103,139,999
普通股前十名股东间相互关系说明：除李伟、李芮岚系夫妻关系，其余股东均无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

李伟任公司董事长兼总经理，直接持有公司股份 97,560,000 股，占公司股本总额的 41.69%，为公司控股股东。

李伟先生，董事长、总经理，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于昆明陆军学院，军事专业。1998 年至 2014 年参加中国人民解放军，2014 年 3 月经批准复员，2014 年 12 月至 2015 年 6 月任恒润有限董事长，2015 年 6 月至今，担任恒润高科董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

李伟任公司董事长兼总经理，直接持有公司股份 97,560,000 股，占公司股本总额的 41.69%；李芮岚系李伟之配偶，直接持有公司股份 8,100,000 股，占公司股本总额的 3.46%，两人合计持有公司股份 105,660,000 股，占公司股本总额的 45.15%，认定李伟、李芮岚夫妇为公司的共同实际控制人。

李伟先生有关情况详见“三、（一）控股股东情况”

李芮岚女士，董事。1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于西南政法大学，法律专业。2007 年至 2009 年任内江科安达货运有限公司信息部负责人；2009 年至 2011 年任内江市东兴区富鑫工业油脂加工厂会计；2011 年至 2012 年任内江富嘉工业油脂制造有限公司财务会计；2012 年 12 月至 2013 年 12 月担任恒润有限副总经理，分管财务；2013 年 12 月至 2015 年 6 月任恒润有限董事、总经理；2015 年 6 月至今任恒润高科董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	泸州市商业银行泸州分行	银行	17,600,000.00	2016年6月8日	2019年1月22日	8%
2	信用贷款（含担保）	泸州市商业银行泸州分行	银行	26,400,000.00	2016年2月1日	2019年1月22日	8%
3	抵/质押贷款	中国农业银行成都青羊支行	银行	8,500,000.00	2018年2月9日	2019年2月9日	5.87%
4	抵/质押贷款	中国农业银行成都青羊支行	银行	8,200,000.00	2019年1月31日	2020年1月30日	5.87%
5	信用贷款（含担保）、	四川发展国惠小额贷款有限公司	非银行金融机构	4,320,000.00	2018年4月25日	2019年4月24日	10%
6	信用贷	成都市锦江	非银行金	25,000,000.00	2017年12月	2019年4月	10%

	款(含担保)、	交投小额贷款有限公司	融机构		29日	19日	
7	融资租赁	力帆融资租赁(上海)有限公司	非银行金融机构	9,000,000.00	2017年7月13日	2019年7月13日	16%
合计	-	-	-	99,020,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李伟	董事长、总经理	男	1980年9月	本科	2018年9月12日	2021年9月11日	是
郭德和	董事	男	1961年9月	大专	2020年2月29日	2021年9月11日	否
蔡丹平	董事	男	1959年5月	本科	2020年2月29日	2021年9月11日	否
李芮岚	董事	女	1982年7月	本科	2018年9月12日	2021年9月11日	是
巩蓓	董事、副总经理	女	1977年10月	本科	2018年9月12日	2021年9月11日	是
裴文峥	董事	男	1971年1月	本科	2018年9月29日	2020年2月29日	否
熊鹰	董事	男	1972年2月	本科	2018年9月29日	2020年2月29日	否
刘万利	监事会主席	男	1979年10月	中专	2019年5月21日	2021年9月11日	是
涂毅	监事	男	1986年	大专	2018年9	2021年9	是

			12月		月12日	月11日	
胡学芳	监事	女	1970年 12月	高中	2018年9 月12日	2021年9 月11日	是
别妍	财务总监	女	1984年 8月	本科	2018年 11月13 日	2021年9 月11日	是
罗乐	董事会秘书	女	1978年 12月	本科	2019年5 月21日	2021年9 月11日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李伟、李芮岚系配偶关系，本公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间，与及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李伟	董事长、总经理	97,560,000	0	97,560,000	41.69%	0
李芮岚	董事	8,100,000	0	8,100,000	3.46%	0
蔡丹平	董事	1,000	1,077,000	1,078,000	0.46%	0
郭德和	董事	9,000,000	0	9,000,000	3.85%	0
合计	-	114,661,000	1,077,000	115,738,000	49.46%	0

注：公司正在进行2020年第一次股票定向发行，发行数量为3,400,000股，由董事、副总经理巩蓓认购1,300,000股，财务负责人别妍认购900,000股，董事会秘书罗乐认购700,000股，监事会主席刘万利认购500,000股。上述股票发行截至本报告披露之日尚未办理完成新增股份登记手续。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
巩蓓	董事会秘书	新任	副总经理	公司经营需要
罗乐	监事	新任	董事会秘书	公司经营需要
刘万利		新任	监事	选举
裴文峥	董事	离任		个人原因
熊鹰	董事	离任		个人原因
蔡丹平		新任	董事	选举
郭德和		新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

巩蓓，女，出生于1977年10月，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江理工大学，会计学专业，本科学历。2000年至2005年，任农行金牛支行客户部客户经理；2005年至2013年任农行金牛支行公司业务部副经理、经理；2013年至2014年任农行新津县支行副行长；2014年8月至2015年6月，任恒润有限资金运营总监；2015年6月至2018年9月任恒润高科董事、董事会秘书；2019年5月至今任恒润高科董事、副总经理。

罗乐，女，出生于1978年12月，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学，会计专业，本科学历。1999年至2002年担任重庆东软金算盘软件有限公司技术工程师；2003年至2006年担任四川天益农牧技术有限公司信息工程师；2007年至2013年担任四川升达林业产业股份有限公司担任信息主管；2013年至2014年担任新希望集团有限公司信息经理；2014年至2015年6月担任恒润有限IT主管；2015年6月至2019年5月任恒润高科监事会主席、综合部经理；2019年5月至今任恒润高科董事会秘书。

刘万利，男，出生于1979年10月，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆工贸职业技术学院，会计专业，中专学历。2002年至2005年担任广东远成物流发展有限公司运作部主管；2005年至2007年担任广州大胡同物流有限公司分公司经理；2007年至2014年担任广州市福兆贸易有限公司物流部经理；2015年至2019年5月任成都恒润高新科技股份有限公司市场部经理；2019年5月至今任恒润高科监事会主席。

郭德和，男，生于1961年9月，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉水电学院，高级工程师。2003年至2006年，任四川省川江水电建设工程公司副总经理；2006年至2014年任四川省鸿川建设工程有限公司董事长；2010年至今，任四川智德投资有限公司董事长。2020年2月至今任恒润高科董事。

蔡丹平，男，生于1959年9月，中国籍，无境外永久居留权。毕业于云南大学，西南亚国际关系专业，硕士。1986年至1991年，任职外交部国际问题研究所；1991年至1996年，任北京力马广告公司总经理；1997年至今，任北京共享智创投资顾问有限公司董事长。2020年2月至今任恒润高科董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	19	19
生产人員	15	16
销售人員	10	10

技术人员	8	8
财务人员	7	7
员工总计	59	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	21
专科	18	18
专科以下	20	21
员工总计	59	60

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、

《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、销售等各个环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

4、公司章程的修改情况

报告期内未修订公司章程。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，经2020年第二次临时股东大会审议通过，并于2020年03月24日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《公司章程（2020年3月21日股东大会修订）》（公告编号：2020-023）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第四次会议审议通过《公司及其子公司提供对外担保的议案》等2项议案； 2、第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要》等8项议案； 3、第二届董事会第六次会议审议通过《关于向四川发展国惠小额贷款有限公司申请续贷展期》等2项议案； 4、第二届董事会第七次会议审议通过《关于任命巩蓓女士为公司副总经理》等2项议案； 5、第二届董事会第八次会议审议通过《成都恒润高新科技股份有限公司

		2019 年半年度报告》的议案； 6、第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议》等 5 项议案； 7、第二届董事会第十次会议审议通过《关于向中国农业银行股份有限公司成都青羊支行申请银行融资事项》等 4 项议案。
监事会	3	1、第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》等 6 项议案； 2、第二届监事会第三次会议审议通过《关于任命刘万利先生为公司监事会主席》议案； 3、第二届监事会第四次会议审议通过《成都恒润高新科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。
股东大会	5	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《2019 年公司向银行等金融机构申请综合授信额度》等 2 项议案； 2、2019 年第二次临时股东大会审议通过《公司及其子公司提供对外担保》议案； 3、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议》等 4 项议案； 4、2019 年第四次临时股东大会审议通过《2020 年公司向银行等金融机构申请综合授信额度》等 2 项议案； 5、2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》等 7 项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、对外担保、内部控制等方面事项进行了认真监督检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项风险，对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

本公司系由成都恒润高新科技有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专

利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，公司共同控股股东、实际控制人为李伟和李芮岚不存在在其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了完整的财务管理体系来规范财务工作，在人员机构、资产核算、对外投资、成本费用、利润分配、会计政策等各方面的日常管理，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有生产部、战略发展部、研发部、市场部、财务部、人力资源部、综合部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务等方面独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，完整性、合法性、合理性方面不存在重大缺失陷。由于内部控制制度是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 27 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0488 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	130,000 元

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）0488 号

成都恒润高新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都恒润高新科技股份有限公司（以下简称“恒润高科”）合并及公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒润高科 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒润高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

恒润高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒润高科 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒润高科持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒润高科、终止运营或别无其他现实的选择。

恒润高科治理层负责监督恒润高科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒润高科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒润高科不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒润高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：晏小蓉
（项目合伙人）

中国注册会计师：付连国

中国·北京

二零二零年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,487,762.33	5,587,413.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	23,191,390.44	29,958,492.33
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	40,730,574.05	95,282,156.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	20,331,310.47	28,971,067.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	9,243,669.21	3,297,466.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	4,013,771.88	4,212,141.92
流动资产合计		101,998,478.38	167,308,738.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	11,607,804.30	11,125,589.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	57,136,216.48	65,779,213.75
在建工程	六、（九）	159,194,488.10	156,551,091.80

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	22,236,347.24	22,774,907.07
开发支出			
商誉	六、(十一)	259,540.42	259,540.42
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	1,070,642.38	958,261.16
其他非流动资产	六、(十三)	1,205,400.00	1,205,400.00
非流动资产合计		252,710,438.92	258,654,003.44
资产总计		354,708,917.30	425,962,741.67
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	8,200,000.00	37,820,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	57,819,261.65	32,097,146.04
预收款项	六、(十六)	2,523,723.35	60,615,872.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	679,362.82	450,216.64
应交税费	六、(十八)	2,210,703.35	3,386,907.59
其他应付款	六、(十九)	6,419,960.66	15,295,863.89
其中：应付利息		391,248.00	245,887.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)		26,100,000.00
其他流动负债	六、(二十一)	19,648,000.00	1,220,000.00
流动负债合计		97,501,011.83	176,986,006.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十二)	9,190,000.00	9,190,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十二)	422,222.93	431,910.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,612,222.93	9,621,910.65
负债合计		107,113,234.76	186,607,916.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	234,000,000.00	234,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	17,076,972.87	17,076,972.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	950,616.83	224,089.84
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	-4,431,907.16	-11,946,238.00
归属于母公司所有者权益合计		247,595,682.54	239,354,824.71
少数股东权益			
所有者权益合计		247,595,682.54	239,354,824.71
负债和所有者权益总计		354,708,917.30	425,962,741.67

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,207,571.72	5,034,659.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、（一）	55,669,173.19	34,508,391.45
应收款项融资			
预付款项		27,204,421.23	42,030,801.44
其他应收款	十二、（二）	146,950,613.00	175,551,029.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,114,889.41	3,279,504.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		243,146,668.55	260,404,386.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	57,707,804.30	57,225,589.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,145,281.15	47,738,888.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,070,642.38	930,556.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,923,727.83	105,895,034.16
资产总计		342,070,396.38	366,299,420.30
流动负债：			
短期借款		8,200,000	37,820,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		39,507,476.29	34,052,359.71
预收款项		1,902,256.67	643,175.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		582,234.82	306,265.98
应交税费		2,209,837.82	3,386,628.81
其他应付款		2,888,075.75	2,903,745.52
其中：应付利息		391,248.00	245,887.67
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			26,100,000
其他流动负债		19,648,000	1,220,000
流动负债合计		74,937,881.35	106,432,175.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,300,000	6,300,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,300,000	6,300,000
负债合计		81,237,881.35	112,732,175.19
所有者权益：			
股本		234,000,000.00	234,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,326,346.67	17,326,346.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		950,616.83	224,089.84
一般风险准备			
未分配利润		8,555,551.53	2,016,808.60
所有者权益合计		260,832,515.03	253,567,245.11
负债和所有者权益合计		342,070,396.38	366,299,420.30

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		203,858,980.26	198,912,322.62
其中：营业收入	六、(二十七)	203,858,980.26	198,912,322.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,108,067.72	206,273,355.77
其中：营业成本	六、(二十七)	184,650,182.59	183,551,067.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	1,987,932.47	2,464,235.72
销售费用	六、(二十九)	4,015,773.27	4,294,273.80
管理费用	六、(三十)	8,694,440.29	7,087,206.68
研发费用	六、(三十一)	264,781.18	152,584.46
财务费用	六、(三十二)	3,494,957.92	8,723,988.03
其中：利息费用	六、(三十二)	3,298,654.83	6,531,250.73
利息收入	六、(三十二)	5,147.14	10,610.51
加：其他收益	六、(三十三)	5,777,762.60	13,348,875.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	482,215.06	423,580.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	822,842.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)		-59,068.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	25,584.01	7,592.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,859,316.85	6,359,945.31
加：营业外收入	六、(三十八)	3,241,885.16	1,013,765.58
减：营业外支出	六、(三十九)	2,982,413.12	192,766.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,118,788.89	7,180,944.41
减：所得税费用	六、(四十)	-122,068.94	-160,472.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,240,857.83	7,341,416.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(四十一)	8,240,857.83	7,341,416.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,240,857.83	7,341,416.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,240,857.83	7,341,416.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,240,857.83	7,341,416.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0352	0.0314

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、 (四)	74,933,542.62	97,946,240.76
减：营业成本	十二、 (四)	59,305,225.07	83,259,535.25
税金及附加		956,472.69	1,359,818.68
销售费用		3,744,525.24	4,294,273.80
管理费用		6,117,468.22	5,172,674.46
研发费用		264,781.18	152,584.46
财务费用		3,482,707.3	8,702,452.07
其中：利息费用		4,081,150.83	6,531,250.73
利息收入		4,080.31	9,508.37
加：其他收益		5,777,762.6	13,348,875.07

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	482,215.06	423,580.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-560,342.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-436,347.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,584.01	7,592.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,787,581.97	8,348,601.56
加：营业外收入		748,621.16	1,013,765.58
减：营业外支出		411,018.87	68,417.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,125,184.26	9,293,949.40
减：所得税费用		-140,085.66	-109,086.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,265,269.92	9,403,036.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,265,269.92	9,403,036.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,265,269.92	9,403,036.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0310	0.0402
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0310	0.0402

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,216,644.93	207,141,363.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,023,433.55	10,502,399.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	129,781,405.86	160,502,075.00
经营活动现金流入小计		308,021,484.34	378,145,837.34
购买商品、接受劳务支付的现金		97,443,178.33	259,868,139.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,670,673.90	3,973,961.50
支付的各项税费		14,085,868.86	19,760,150.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	150,990,276.40	89,271,150.22

经营活动现金流出小计		266,189,997.49	372,873,402.11
经营活动产生的现金流量净额		41,831,486.85	5,272,435.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,520,000
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,000.00	17,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,590,997.66	1,252,865.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十二）	4,168,558.1	
投资活动现金流出小计		6,759,555.76	1,252,865.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,727,555.76	16,267,134.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,200,000	24,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）		14,999,900
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	39,499,900.00
偿还债务支付的现金		42,320,000	49,190,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,080,140.18	5,918,400.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	3,172,000	3,788,800
筹资活动现金流出小计		48,572,140.18	58,897,200.58
筹资活动产生的现金流量净额		-40,372,140.18	-19,397,300.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,268,209.09	2,142,268.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,587,413.32	3,445,144.61
六、期末现金及现金等价物余额		319,204.23	5,587,413.32

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,260,019.76	124,529,162.08
收到的税费返还		6,023,433.55	10,502,399.17
收到其他与经营活动有关的现金		104,028,070.14	80,369,119.91
经营活动现金流入小计		171,311,523.45	215,400,681.16
购买商品、接受劳务支付的现金		59,553,488.48	54,109,158.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,973,321.14	3,386,804.66
支付的各项税费		13,034,041.20	18,634,869.24
支付其他与经营活动有关的现金		56,213,720.13	135,129,403.79
经营活动现金流出小计		131,774,570.95	211,260,236.08
经营活动产生的现金流量净额		39,536,952.50	4,140,445.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,520,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,000.00	17,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,900.00	609,299.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,168,558.10	
投资活动现金流出小计		4,192,458.10	609,299.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,160,458.10	16,910,700.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,200,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,999,900.00
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	39,499,900.00
偿还债务支付的现金		42,320,000.00	49,190,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,080,140.18	5,918,400.58
支付其他与筹资活动有关的现金		3,172,000.00	3,788,800.00
筹资活动现金流出小计		48,572,140.18	58,897,200.58
筹资活动产生的现金流量净额		-40,372,140.18	-19,397,300.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,995,645.78	1,653,844.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,034,659.40	3,380,814.42
六、期末现金及现金等价物余额		39,013.62	5,034,659.40

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	234,000,000.00				17,076,972.87				224,089.84		-11,946,238.00		239,354,824.71
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	234,000,000.00				17,076,972.87				224,089.84		-11,946,238.00		239,354,824.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								726,526.99		7,514,330.84			8,240,857.83
(一) 综合收益总额										8,240,857.83			8,240,857.83
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								726,526.99	-726,526.99				
1. 提取盈余公积								726,526.99	-726,526.99				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	234,000,000.00				17,076,972.87				950,616.83		-4,431,907.16	247,595,682.54

项目	2018年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	234,000,000.00				17,076,972.87						-19,063,565.09	232,013,407.78
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
同一控制下企业 合并												
其他												
二、本年期初余额	234,000,000.00				17,076,972.87			-		-19,063,565.09		232,013,407.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								224,089.84		7,117,327.09		7,341,416.93
(一) 综合收益总额										7,341,416.93		7,341,416.93
(二)所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								224,089.84	-224,089.84			
1. 提取盈余公积								224,089.84	-224,089.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	234,000,000.00			17,076,972.87			224,089.84		-11,946,238.00	239,354,824.71

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,000,000.00				17,326,346.67				224,089.84		2,016,808.60	253,567,245.11
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,000,000.00				17,326,346.67				224,089.84		2,016,808.60	253,567,245.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								726,526.99		6,538,742.93		7,265,269.92
(一) 综合收益总额										7,265,269.92		7,265,269.92
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								726,526.99		-726,526.99		
1. 提取盈余公积								726,526.99		-726,526.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	234,000,000.00				17,326,346.67				950,616.83		8,555,551.53	260,832,515.03

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,000,000.00				17,326,346.67						-7,162,137.94	244,164,208.73
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,000,000.00				17,326,346.67			0.00		-7,162,137.94		244,164,208.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								224,089.84		9,178,946.54		9,403,036.38
(一) 综合收益总额										9,403,036.38		9,403,036.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								224,089.84		-224,089.84		
1. 提取盈余公积								224,089.84		-224,089.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	234,000,000.00			17,326,346.67			224,089.84		2,016,808.60	253,567,245.11
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	------------	--	--------------	----------------

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：别妍

会计机构负责人：罗娜

成都恒润高新科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

成都恒润高新科技股份有限公司（以下简称本公司）改制前名称为成都恒润高新科技有限公司，成立于 2012 年 12 月 12 日。根据 2015 年 6 月 11 日成都恒润高新科技有限公司股东签订的《成都恒润高新科技股份有限公司发起人协议》及公司章程规定，本公司以成都恒润高新科技有限公司截至 2015 年 3 月 31 日的净资产折合股份整体变更设立成都恒润高新科技股份有限公司。2016 年 9 月 19 日，本公司召开 2016 年第四次临时股东大会，会议通过以 2016 年 6 月 30 日总股本 13,000.00 万股为基数进行权益分派：以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 10,400 万股，本次转增股本的资本公积为 10,400.00 万元，全部为股东投入资本形成的资本溢价。转增后本公司总股本增至 23,400 万股，并于 2016 年 11 月 3 日工商登记完毕。本公司统一社会信用代码：9151010005745840XF；注册地址：邛崃市羊安工业园区羊纵二线一号；办公地址：四川省成都市武侯区天晖南街 169 号 ACC 中航城市广场 2106。法定代表人：李伟。

本公司所处行业为废弃资源综合利用行业—非金属废料和碎屑加工处理业。经营范围：生物能源、新材料生产技术研究；生产销售：脂肪酸甲酯（生物柴油）及其副产品；清洁柴油、高清洁调和燃料、化学改性动植物油脂、工业混合油脂；餐厨垃圾收运、餐厨垃圾处置；销售：塑料增塑剂；货物运输；货物进出口、技术进出口、代理进出口；供应链管理、物联网技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品为：脂肪酸甲酯（生物柴油）、植物沥青、甘油。

本公司最终控制人为李伟和李芮岚。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括 4 家；二级子公司 1 家，合并范围本期未发生变动，具体详见附注八、（一）在子公司中的权益。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，

确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划

分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债

的衍生工具) 和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 且终止确认该负债时, 计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ② 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③ 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方) 与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分) 的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分) 终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	正常关联方账款
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

库存商品、和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	0.05	3.33-5.00
机器设备	年限平均法	5-10 年	0.05	10.00-20.00
运输设备	年限平均法	4-10 年	0.05	10.00-25.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	0.05	20.00-33.33

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市

场条件)，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策

无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符,可收回金额将需要作出修订,这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时,需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准

则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

（2）其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和租赁收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16（税改前）、13（税改后）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7、5、1
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
房产税	房产原值的 70%	1.20
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局[财税[2015]78 号]《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》规定，自 2015 年 6 月 12 日起，对销售自产的资源综合利用产品，可享受增值税即征即退政策。按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负 70%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,562,757.45	5,587,413.32
其他货币资金	925,004.88	
合计	4,487,762.33	5,587,413.32
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项	925,004.88	

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项 925,004.88 元系因涉诉被冻结的资产。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,475,165.00
1 至 2 年	5,208,608.92
2 至 3 年	200,601.20
3 至 4 年	1,157,582.00
4 至 5 年	1,062,619.12
5 年以上	2,668,976.92
小 计	28,773,553.16
减：坏账准备	5,582,162.72
合 计	23,191,390.44

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	963,788.00	3.35	963,788.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,809,765.16	96.65	4,618,374.72	16.61	23,191,390.44
其中：					
关联方组合	410,000.00	1.42			410,000.00
以账龄表为基础预期信用损失组合	27,399,765.16	95.23	4,618,374.72	16.89	22,781,390.44
合 计	28,773,553.16	100.00	5,582,162.72	19.40	23,191,390.44

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	963,788.00	2.68	963,788.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,001,955.58	97.32	5,043,463.25	14.41	29,958,492.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,965,743.58	100.00	6,007,251.25	16.70	29,958,492.33

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州埃索新能源科技有限公司	963,788.00	963,788.00	100.00	根据经营中掌握催收信息，难以收回
合 计	963,788.00	963,788.00	100.00	/

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合中，关联方计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
四川港航汇通物流有限责任公司	410,000.00		不计提
合 计	410,000.00		

2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,065,165.00	903,258.25	5.00
1 至 2 年	5,208,608.92	520,860.89	10.00
2 至 3 年	200,601.20	60,180.36	30.00
3 至 4 年	1,157,582.00	578,791.00	50.00
4 至 5 年	1,062,619.12	850,095.30	80.00
5 年以上	1,705,188.92	1,705,188.92	100.00
合 计	27,399,765.16	4,618,374.72	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄表为基础预期信用损失组合	6,007,251.25	2,095,148.86	2,520,237.39		5,582,162.72
合 计	6,007,251.25	2,095,148.86	2,520,237.39		5,582,162.72

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中油国茂（大连）石油化工有限公司	非关联方	17,985,165.00	1 年以内	62.68	899,258.25
江苏悦达卡特新能源有限公司	非关联方	4,228,426.49	1 至 2 年	14.74	422,842.65
成都杰晟新材料科技有限公司	非关联方	1,556,986.50	5 年以上	5.43	1,556,986.50
晋州市隆泰生物科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 至 2 年	2.79	80,000.00
广西盟华生物能源有限公司	非关联方	740,790.00	3 至 4 年	2.58	370,395.00
合 计	—	25,311,367.99	—	88.22	3,329,482.40

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,020,890.96	61.43	83,059,370.22	87.17
1-2 年	5,789,938.66	14.22	12,037,566.13	12.63
2-3 年	9,734,523.79	23.90	163,283.94	0.17
3 年以上	185,220.64	0.45	21,936.70	0.03
合计	40,730,574.05	100.00	95,282,156.99	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	罗素琼	5,522,297.96	货款, 未结算
2	陶有	4,143,686.50	货款, 未结算
3	包光书	2,010,000.00	货款, 未结算
4	王明君	1,078,000.00	货款, 未结算
合计		12,753,984.46	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
乐山纯一新能源科技有限公司	非关联方	9,129,796.85	21.44	1 年以内	预付货款
罗素琼	非关联方	5,522,297.96	12.97	1 至 2 年 700,000.00 元, 2 至 3 年 4,822,297.96 元	预付废弃动植物油款
陶有	非关联方	4,143,686.50	9.73	2 至 3 年	预付货款
四川中孚石油股份有限公司	非关联方	2,322,412.81	5.45	1 年以内	预付货款
包光书	非关联方	2,010,000.00	4.72	1 至 2 年	预付货款
合计		23,128,194.12	54.31	/	/

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,331,310.47	28,971,067.26
合 计	20,331,310.47	28,971,067.26

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	19,780,891.57
1 至 2 年	282,727.09
2 至 3 年	1,004,590.45
3 至 4 年	13,285.79
4 至 5 年	296,871.00
5 年以上	274,880.62
小 计	21,653,246.52
减：坏账准备	1,321,936.05
合 计	20,331,310.47

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方		
备用金、押金、保证金等	3,663,748.06	3,736,134.49
账龄组合	17,989,498.46	26,954,622.93
小 计	21,653,246.52	30,690,757.42
减：坏账准备	1,321,936.05	1,719,690.16
合 计	20,331,310.47	28,971,067.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,719,690.16			1,719,690.16
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	852,163.36			852,163.36
本期转回	1,249,917.47			1,249,917.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额	1,321,936.05			1,321,936.05

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏 账准备	1,719,690.16	852,163.36	1,249,917.47		1,321,936.05
合 计	1,719,690.16	852,163.36	1,249,917.47		1,321,936.05

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备
广西恒泰润 扬科技有限 公司	往来款	17,043,267.00	1 年以内	78.71	852,163.36
邛崃市税务 局	退税款	2,589,881.68	1 年以内	11.96	
力帆融资租 赁(上海)有 限公司	保证金	900,000.00	2 至 3 年	4.16	
江苏元和能 源科技有限 公司	往来款	223,200.00	4 至 5 年 103,200.00 元；5 年以 上 120,000.00	1.03	202,560.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄 元	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
长寿经济技术开发区管理委员会	往来款	160,000.00	5 年以上	0.74	160,000.00
合计	—	20,916,348.68	—	96.60	1,214,723.36

(7) 涉及政府补助的其他应收款情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
邛崃市税务局	退税款	2,589,881.68	1 年以内	2020 年
合计	—	2,589,881.68	—	—

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	636,303.19		636,303.19	1,129,041.21		1,129,041.21
库存商品	3,425,954.13		3,425,954.13	861,654.94		861,654.94
周转材料	12,443.60		12,443.60	12,443.60		12,443.60
委托加工物资	3,625,852.00		3,625,852.00	1,217,170.46		1,217,170.46
发出商品	1,543,116.29		1,543,116.29	77,156.20		77,156.20
合计	9,243,669.21		9,243,669.21	3,297,466.41		3,297,466.41

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,013,771.88	4,212,141.92
合计	4,013,771.88	4,212,141.92

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	因被投资企业吸收合并股权变更			因合并日长期股权投资账面价值低于所享有可辨认净资产调整账面价值
一、对子公司投资												
小计												
二、对联营企业投资												
四川港航汇通物流有限责任公司	11,125,589.24			482,215.06							11,607,804.30	
小计	11,125,589.24			482,215.06							11,607,804.30	
合计	11,125,589.24			482,215.06							11,607,804.30	

(八) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	57,136,216.48	65,779,213.75
固定资产清理		
合计	57,136,216.48	65,779,213.75

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	22,225,796.18	78,778,806.66	981,788.87	1,018,942.61	103,005,334.32
2.本期增加金额		25,575.23		7,297.98	32,873.21
(1)购置		25,575.23		7,297.98	32,873.21
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			128,319.73		128,319.73
(1)处置或报废			128,319.73		128,319.73
4.期末余额	22,225,796.18	78,804,381.89	853,469.14	1,026,240.59	102,909,887.80
二、累计折旧					
1.上年年末余额	3,635,222.03	31,887,758.99	830,534.55	872,605.00	37,226,120.57
2.本期增加金额	1,026,198.53	7,486,828.78	93,911.70	62,515.48	8,669,454.49
(1)计提	1,026,198.53	7,486,828.78	93,911.70	62,515.48	8,669,454.49
3.本期减少金额			121,903.74		121,903.74
(1)处置或报废			121,903.74		121,903.74
4.期末余额	4,661,420.56	39,374,587.77	802,542.51	935,120.48	45,773,671.32
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,564,375.62	39,429,794.12	50,926.63	91,120.11	57,136,216.48
2.上年年末账面价值	18,590,574.15	46,891,047.67	151,254.32	146,337.61	65,779,213.75

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	156,433,154.04	153,789,757.74
工程物资	2,761,334.06	2,761,334.06
合计	159,194,488.10	156,551,091.80

(2) 其他说明:

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨生物柴油项目	117,240,874.44		117,240,874.44	114,597,478.14		114,597,478.14
15 万吨\年醇酸合成树脂乳液生产项目	39,192,279.60		39,192,279.60	39,192,279.60		39,192,279.60
合计	156,433,154.04		156,433,154.04	153,789,757.74		153,789,757.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 10 万吨生物柴油项目	150,000,000.00	114,597,478.14	3,765,300.04		1,121,903.74	117,240,874.44	78.16	在建中				自筹
15 万吨\年醇酸合成树脂乳液生产项目	78,000,000.00	39,192,279.60				39,192,279.60	50.25	在建中				自筹
合计	228,000,000.00	153,789,757.74	3,765,300.04		1,121,903.74	156,433,154.04						

3、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	362,848.54		362,848.54	362,848.54		362,848.54
专用设备	607,895.77		607,895.77	607,895.77		607,895.77
工器具	1,790,589.75		1,790,589.75	1,790,589.75		1,790,589.75
合计	2,761,334.06		2,761,334.06	2,761,334.06		2,761,334.06

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	26,568,377.34	26,568,377.34
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	26,568,377.34	26,568,377.34
二、累计摊销		
1.上年年末余额	3,793,470.27	3,793,470.27
2.本期增加金额	538,559.83	538,559.83
(1) 计提	538,559.83	538,559.83
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,332,030.10	4,332,030.10
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,236,347.24	22,236,347.24
2.上年年末账面价值	22,774,907.07	22,774,907.07

(十一) 商誉**1、商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都宏邦树脂材料有限公司	259,540.42			259,540.42
合计	259,540.42			259,540.42

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,282,569.50	1,070,642.38	3,722,226.88	930,556.72
内部交易未实现利润			110,817.75	27,704.44
合计	4,282,569.50	1,070,642.38	3,833,044.63	958,261.16

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,688,891.72	422,222.93	1,727,642.60	431,910.65
合计	1,688,891.72	422,222.93	1,727,642.60	431,910.65

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,205,400.00	1,205,400.00

合计	1,205,400.00	1,205,400.00
----	--------------	--------------

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	8,200,000.00	8,500,000.00
保证借款		29,320,000.00
合计	8,200,000.00	37,820,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日短期借款明细:

贷款单位	借款余额	币种	借款类别
中国农业银行股份有限公司青羊支行	8,200,000.00	人民币	质押借款
合计	8,200,000.00		

注 1: 质押借款 8,200,000.00 元为本公司实际控制人李伟以其专利权(专利权证书编号分别为 ZL201110192955.8、ZL201310750584.X、ZL201310121332.0、ZL201310750743.6、ZL201310750364.7、ZL201310750795.3、ZL201310751024.6、ZL201310751113.0、ZL201310750257.4) 质押担保取得。

(十五) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	56,400,794.87	31,165,065.77
工程款	436,550.00	438,150.00
加工费	634,084.50	177,582.79
服务款	4,960.00	4,960.00
其他	342,872.28	311,387.48
合计	57,819,261.65	32,097,146.04

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市诚正化工有限公司	1,022,466.54	货款暂未支付
安徽省泗县鑫晨生物油脂有限公司	1,009,990.00	货款暂未支付
成都市欣兰化工有限公司	954,491.41	货款暂未支付
仁寿县兴玉煤炭经营部	786,705.37	货款暂未支付
江苏元和能源科技有限公司	356,400.00	货款暂未支付

合计	4,130,053.32
----	--------------

(十六) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,523,723.35	60,615,872.15
合计	2,523,723.35	60,615,872.15

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十七) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	450,216.64	4,540,415.48	4,311,269.30	679,362.82
二、离职后福利-设定提存计划		342,213.81	342,213.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	450,216.64	4,882,629.29	4,653,483.11	679,362.82

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	358,177.76	3,793,449.41	3,489,410.40	662,216.77
二、职工福利费		308,923.77	308,923.77	-
三、社会保险费		189,254.51	189,254.51	
其中：医疗保险费		147,403.45	147,403.45	
工伤保险费		26,382.36	26,382.36	
生育保险费		15,468.70	15,468.70	
四、住房公积金		205,058.00	205,058.00	
五、工会经费和职工教育经费	92,038.88	43,729.79	118,622.62	17,146.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	450,216.64	4,540,415.48	4,311,269.30	679,362.82

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		329,370.50	329,370.50	
2.失业保险费		12,843.31	12,843.31	
3.企业年金缴费				
合计		342,213.81	342,213.81	

4、其他说明

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,023,944.49	3,124,419.66
企业所得税	29,819.10	29,819.10
城市维护建设税	73,084.49	115,301.03
教育费附加	43,850.69	69,180.62
地方教育费附加	29,233.80	46,120.41
印花税	9,905.25	
个人所得税	865.53	2,066.77
合计	2,210,703.35	3,386,907.59

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	391,248.00	245,887.67
应付股利		
其他应付款	6,028,712.66	15,049,976.22
合计	6,419,960.66	15,295,863.89

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁利息	391,248.00	245,887.67
合计	391,248.00	245,887.67

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因

借款单位	逾期金额	逾期原因
力帆融资租赁（上海）有限公司	391,248.00	
合计		/

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,028,712.66	15,040,865.02
其他		9,111.20
合计	6,028,712.66	15,049,976.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐帮中	2,430,969.10	未到结算
合计	2,430,969.10	/

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		19,000,000.00
一年内到期的长期应付款		7,100,000.00
合计		26,100,000.00

(二十一) 其他流动负债

(1) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
逾期未付长期应付款	5,148,000.00	1,220,000.00
应付担保公司代偿款	14,500,000.00	
合计	19,648,000.00	1,220,000.00

注 1：逾期未付长期应付款为与力帆融资租赁（上海）有限公司签订的融资租赁合同，该合同已于 2019 年 7 月 13 日到期，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有 5,148,000.00 元本金及利息逾期未偿还，截止报告日尚未形成新的书面还款计划。

注 2：应付担保公司代偿款为 2018 年 4 月 25 日与四川发展国惠小额贷款有限公司签订 5,000,000.00 元保证借款合同，该合同已于 2019 年 4 月 24 日到期，已由四川发展融资担保股份有限公司代为偿付，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有 3,500,000.00 元

本金未偿还，该逾期借款已于 2020 年与四川发展融资担保股份有限公司签订《分期还款协议》。

注 3：应付担保公司代偿款为 2018 年 4 月 20 日与成都市锦江交投小额贷款有限公司签订 11,000,000.00 元保证借款合同，该合同已于 2019 年 4 月 19 日到期，已由四川发展融资担保股份有限公司代为偿付，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有 11,000,000.00 元本金未偿还，该逾期借款已于 2020 年与四川发展融资担保股份有限公司签订《分期还款协议》。

（二十二）长期应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	9,190,000.00	9,190,000.00
合计	9,190,000.00	9,190,000.00

（2）专项应付款

（3）按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 3 万吨生物柴油项目	6,300,000.00			6,300,000.00	
年产 10 万吨生物柴油项目	2,890,000.00			2,890,000.00	
合计	9,190,000.00			9,190,000.00	

注 1：专项应付款包括：①战略性新型产业发展市本级专项补助资金及配套系根据【成财企 {2013}132 号】、【成财企 {2013}133 号】由成都市财政局经济和信息化委员会拨付，用于本公司建设新年产 3 万吨生物柴油项目。本公司于 2015 年度累计收到拨付资金 480 万元，待项目完工验收后确认拨付，上述文件中明确指需项目建设合格后才能确认资金拨付。②2014 年产业技术与开发专项资金系成都市财政局经济和信息化委员会根据【成财见 {2014}92 号】拨付，用于新一代生产柴油关键技术及业化建设，系自主创新成果产业化专项资金，需项目建设完成验收后才能确认资金拨付。③子公司重庆善图 2016 年度收到长寿区科委对年产 10 万吨生物柴油项目补助 4 万元，该款项主要用于设备购买，需项目建设完成验收后才能确认资金拨付。④子公司重庆善图 2018 年度收到长寿经济开发区管理委员会关于利用副产尾气甲醇生产生物柴油项目补助资金 285 万元，剩余 50%在循环化完成后改造示范点园区通过国家发改委、财政部验收后拨付，需项目竣工验收后才能确认。

（二十三）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,000,000.00						234,000,000.00

2、其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日股权质押的情况详见本附注十一、（二）股权质押

（二十四）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,076,972.87			17,076,972.87
其他资本公积				
合计	17,076,972.87			17,076,972.87

（二十五）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,089.84	224,089.84	726,526.99		950,616.83
合计	224,089.84	224,089.84	726,526.99		950,616.83

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,946,238.00	-19,063,565.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,946,238.00	-19,063,565.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,240,857.83	7,341,416.93
减：提取法定盈余公积	726,526.99	224,089.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,431,907.16	-11,946,238.00

(二十七) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,326,171.25	181,172,771.77	183,432,730.34	180,073,656.26
其他业务	13,532,809.01	3,477,410.82	15,479,592.28	3,477,410.82
合计	203,858,980.26	184,650,182.59	198,912,322.62	183,551,067.08

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	453,975.81	665,426.27
教育费附加	272,355.33	399,255.75
地方教育费附加	181,570.20	266,170.51
土地使用税	820,686.84	843,806.40
房产税	145,059.44	146,739.44
印花税	114,284.85	142,837.35
合计	1,987,932.47	2,464,235.72

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,627,406.26	2,866,342.63
包装费	43,103.44	1,021,782.77
职工薪酬	286,701.62	284,964.10
差旅费	28,278.57	63,068.00
招待费	19,597.50	36,725.51
广告宣传费	3,159.22	8,594.06
汽车费用	5,608.00	5,807.00
报检费	-	3,301.89
其他	1,918.66	3,687.84
合计	4,015,773.27	4,294,273.80

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,828,728.46	3,176,922.46

折旧费及摊销	2,573,027.73	1,201,433.38
中介机构费	417,376.12	579,928.24
租赁费	108,650.25	108,650.25
办公费	88,632.85	321,873.14
差旅费	320,417.96	253,853.44
业务招待费	224,547.85	388,082.57
物业及水电	307,171.77	276,987.46
汽车费用	222,702.30	259,474.88
其他	603,185.00	520,000.86
合计	8,694,440.29	7,087,206.68

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	179,625.43	137,137.09
材料费	13,014.40	12,816.29
专利费	52,236.89	-
检测费	14,561.13	-
其他	5,343.33	2,631.08
合计	264,781.18	152,584.46

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,298,654.83	6,531,250.73
利息收入	5,147.14	10,610.51
其他	201,450.23	2,203,347.81
合计	3,494,957.92	8,723,988.03

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退税	5,768,444.55	13,336,998.45	与收益相关
稳岗补贴	9,318.05	10,428.31	与收益相关
收到个税返还	-	1,448.31	与收益相关
合计	5,777,762.60	13,348,875.07	/

(三十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	482,215.06	423,580.34
合 计	482,215.06	423,580.34

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	425,088.53	—
其他应收款坏账损失	397,754.11	—
合 计	822,842.64	

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	-59,068.99
合 计		-59,068.99

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	25,584.01	7,592.04
其中：固定资产处置	25,584.01	7,592.04
合 计	25,584.01	7,592.04

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	586,820.00	720,000.00	586,820.00
其他	2,655,065.16	293,765.58	2,655,065.16
合 计	3,241,885.16	1,013,765.58	3,241,885.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
收到邛崃市财政国库支付中心贷款补助		480,000.00	与收益相关
收到邛崃市经济科技和信息化局	463,720.00		与收益相关

2016-2018 稳中求进资金			
收到经信局 2019 年成都市第二批应用技术与开发资金项目经费-债券融资补助-贷款利息补助	113,100.00		与收益相关
收到经信局 2019 年成都市第二批应用技术与开发资金项目经费-债券融资补助知识产权质押融资评估费补助	10,000.00		与收益相关
收到经信局燃煤锅炉淘汰补助		240,000.00	与收益相关
	586,820.00	720,000.00	

注：其他为收到的合同赔款。

（三十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,982,413.12	192,766.48	2,982,413.12
合计	2,982,413.12	192,766.48	2,982,413.12

注：其他项目主要包括赔偿款等。

（四十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-122,068.94	-160,472.52
合计	-122,068.94	-160,472.52

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,118,788.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,029,697.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-120,553.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,292.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,326,153.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	281,494.00

项目	本期发生额
研发费加计扣除的影响	-49,646.47
其他	11,801.82
所得税费用	-122,068.94

(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	8,240,857.83	8,240,857.83	7,341,416.93	7,341,416.93
终止经营净利润				
合计	8,240,857.83	8,240,857.83	7,341,416.93	7,341,416.93

(四十二) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	126,534,373.56	146,422,589.42
利息收入	5,147.14	10,610.51
违约金	2,655,065.16	
政府补助	586,820.00	14,068,875.07
合计	129,781,405.86	160,502,075.00

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	141,970,225.75	82,554,366.38
中介机构费	417,376.12	579,928.24
租赁费	108,650.25	108,650.25
差旅费	348,696.53	316,921.44
办公费	88,632.85	322,640.14
业务及业务招待费	244,145.35	424,808.08
包装费	43,103.44	1,021,782.77
物业及水电	307,171.77	286,549.06
汽车费用	228,310.30	266,512.88
手续费	15,881.78	47,347.81

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,627,406.26	2,866,342.63
广告宣传费	3,159.22	8,594.06
其他费用	605,103.66	466,706.48
付现的营业外支出	2,982,413.12	
合计	150,990,276.40	89,271,150.22

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
被冻结银行存款	925,004.88	
合计	925,004.88	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款		14,999,900.00
合计		14,999,900.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本利及手续费支付	3,172,000.00	1,826,800.00
借款担保费		1,962,000.00
合计	3,172,000.00	3,788,800.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,240,857.83	7,341,416.93
加: 资产减值准备	-822,842.64	59,068.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,669,454.49	8,736,328.74
无形资产摊销	538,559.83	538,559.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,298,654.83	8,687,250.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-482,215.06	-423,580.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,381.22	-136,791.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,687.72	-23,681.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,946,202.80	5,812,159.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,130,297.84	-47,180,600.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,673,008.53	21,862,303.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,831,486.85	5,272,435.23
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,562,757.45	5,587,413.32
减：现金的期初余额	5,587,413.32	3,445,144.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,024,655.87	2,142,268.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,562,757.45	5,587,413.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,562,757.45	5,587,413.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,562,757.45	5,587,413.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	925,004.88	公司涉诉，资产保全被冻结银行账户
固定资产	44,543,687.27	固定资产抵押包括本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司贸易和泸州交投集团物流有限公司行为所产生债权提供履约担保。
在建工程	131,634,934.71	在建工程抵押包括为本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司贸易行为所产生债权提供履约担保。
无形资产	12,867,622.44	无形资产抵押包括本公司与港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司发生经营业务往来，为港航汇通物流公司和泸州交投集团物流有限公司贸易行为所产生债权提供履约担保。
合计	189,971,249.30	

（四十五）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	5,768,444.55	其他收益	5,768,444.55
收到邛崃市经济科技和信息化局 2016-2018 稳中求进资金	463,720.00	营业外收入	463,720.00
收到经信局 2019 年成都市第二批应用技术与开发资金项目经费-债券融资补助-贷款利息补助	113,100.00	营业外收入	113,100.00
收到经信局 2019 年成都市第二批应用技术与开发资金项目经费-债券融资补助知识产权质押融资评估费补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
稳岗补贴	9,318.05	其他收益	9,318.05
合计	6,364,582.60		6,364,582.60

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都宏邦树脂材料有限公司	一级	成都市	成都市	生产企业	100		非同一控制下合并
成都润洁高新科技有限公司	一级	成都市	成都市	生产企业	100		非同一控制下合并
重庆格润高新科技有限公司	一级	重庆市	重庆市	贸易公司	100		非同一控制下合并
成都润泽生物能源科技有限公司	一级	成都市	成都市	贸易公司	100		投资设立
重庆善图高新科技有限公司	二级	重庆市	重庆市	生产企业		100	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川港航汇通物流有限责任公司	成都	成都	技术开发	21.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	311,972,514.17	382,738,341.97
非流动资产	3,252,892.41	2,551,075.63
资产合计	315,225,406.58	385,289,417.60
流动负债	259,950,148.01	332,310,421.22
非流动负债		
负债合计	259,950,148.01	332,310,421.22

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	55,275,258.57	52,978,996.38
按持股比例计算的净资产份额	11,607,804.3	11,125,589.24
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,607,804.30	11,125,589.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	403,624,886.40	471,599,452.48
净利润	2,296,262.19	760,443.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,296,262.19	760,443.26
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是李伟、李芮岚。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李伟	实际控制人
李芮岚	实际控制人
李沛润	实际控制人李伟亲属
刘承荣	实际控制人李伟亲属
赵旭	公司原高管

(五) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

—无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川港航汇通物流有限责任公司	销售油类产品	市场价	61,916,178.46	32.53	45,350,233.88	24.72

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	四川港航汇通物流有限责任公司	410,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收款项	四川港航汇通物流有限责任公司		59,972,696.68
其他应付款	李芮岚	2,735,313.87	10,025,832.75

(七) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李伟、李芮岚、赵旭	本公司	50,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	该四笔担保标的均为泸州商业银行的长期借款，期末实

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李伟	本公司	50,000,000.00	2016.1.23	2019.1.22	否	际借款余额为1900万。
重庆格润公司	本公司	50,000,000.00	2016.1.23	2019.1.22	否	
重庆善图、成都润洁、成都宏邦、广西恒泰、李伟、李芮岚、赵旭	本公司	50,000,000.00	主合同约定的履行期届满后两年止		否	
李伟	本公司	5,437,225.13	主合同约定的履行期届满后两年止		否	该四笔担保的标的为成都恒润公司融资租赁借款，本金已还清，距还款期限届满未满两年。
李伟	本公司	3,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	
李伟	本公司	3,300,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	
李伟	本公司	5,124,734.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	
李伟	本公司	9,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	
李伟、李芮岚	本公司	21,600,000.00	2018.1.31	2021.1.30	否	该笔担保的标的为中国农业银行成都青羊支行短期借款。

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
成都宏邦公司、成都润洁公司、重庆善图公司、李伟、李芮岚	本公司	14,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	该笔担保的标的为向成都市锦江交投小额贷款有限公司短期借款提供反担保，距还款期限届满未满两年。
成都宏邦公司、成都润洁公司、重庆善图公司、李伟、李芮岚	本公司	11,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	该笔担保的标的为向成都市锦江交投小额贷款有限公司短期借款提供反担保，距还款期限届满未满两年。
成都宏邦公司、成都润洁公司、重庆善图公司、李伟、李芮岚	本公司	5,000,000.00	主债务履行期限届满之日起两年		否	该笔担保的标的为向四川发展国惠小额贷款有限公司短期借款提供反担保，距还款期限届满未满两年。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

2017年5月1日本公司为广西恒泰润扬科技有限公司的融资租赁提供担保，担保金额 2,900,000.00 元，担保到期日 2020 年 4 月 30 日。

原告黄裕蓉与徐帮中于 2011 年 09 月 27 日成立了成都宏邦树脂材料有限公司，二人各占 50% 股份，法定代表人徐帮中。2014 年被告之一李伟与原告徐帮中就成都宏邦树脂材料有限公司股权转让事宜进行了多次磋商，并于 2014 年 12 月 17 日明确了收购意向，签订了股权转让相关协议，同年 12 月 19 日，在工商登记机关办理了股权

变更登记。2019 年 12 月，原告黄裕蓉与徐帮中以买卖合同纠纷为由向邛崃市人民法院提起诉讼，李伟、李芮岚向原告支付收购剩余款项、资金占用利息、违约金并申请财产保全；原告成都杰晟新材料科技有限公司以侵犯其 6 号、7 号楼财产权为由，向邛崃市人民法院提起诉讼，由成都恒润高新科技股份有限公司及成都宏邦树脂材料有限公司向原告赔偿侵犯财产损失并申请财产保全。2019 年 12 月 5 日四川省邛崃市人民法院作出民事裁定：对被申请人李伟、李芮岚的财产在 1372.68 万元的限额内采取保全措施（民事裁定【2019】川 0183 民初 3274 号）；对被申请人成都宏邦树脂材料有限公司、成都恒润高新科技股份有限公司的财产在 300 万元的范围内采取保全措施（民事裁定【2019】川 0183 民初 3275 号）。

2020 年 3 月 23 日根据 2020 年第二次临时股东大会决议恒润高科拟定向发行人民币普通股，价格为每股 3 元人民币，拟发行数量不超过 340.00 万股，预计募集资金总额不超过 1,020.00 万人民币。

除以上事项外不存在其他应披露的或有事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）股权质押

1: 2017 年 7 月 13 日，本公司与力帆融资租赁（上海）有限公司签订融资租赁合同，李伟以股权质押，质押标的为李伟持有成都恒润高新科技股份有限公司 300.00 万股（占总股本的 1.28%）及其派生权益，质押期限为 2017 年 8 月 23 日起至 2019 年 8 月 22 日止。

2: 本公司股东李伟与邹永强签订借款合同，李伟以股权质押，质押标的为李伟持有成都恒润高新科技股份有限公司 1,080.00 万股（占总股本的 4.62%），质押期限未 2019 年 4 月 12 日起至 2020 年 4 月 11 日止。

3: 公司及其子公司拟与泸州交投集团物流有限公司及其子公司开展贸易业务，并协调供应链上下游开展业务合作。李伟以股权质押，质押标的为李伟持有成都恒润高新科技股份有限公司 3,680.00 万股（占总股本的 15.73%），质押期限为 2019 年 1 月 30 日起至 2020 年 1 月 29 日止。

4: 本公司拟与四川港航汇通物流有限责任公司及其子公司发生经营业务往来并签订购销合同，为保障港航汇通物流有限责任公司往来资金安全。李伟以股权质押，质押标的为李伟持有成都恒润高新科技股份有限公司 4,200.00 万股（占总股本的 17.95%），李芮岚持有成都恒润高新科技股份有限公司 800.00 万股（占总股本的 3.42%），质押期限为 2018 年 12 月 13 日起至 2020 年 10 月 31 日止。

（三）资产抵押

1: 本公司拟与四川港航汇通物流有限责任公司及其子公司发生经营业务往来并签订购销合同，为保障港航汇通物流有限责任公司往来资金安全，拟以本公司及控股子公司重庆善图的机器设备、成都润洁的土地使用权及固定资产向港航汇通物流提供质押担保，担保范围为基于港航汇通物流与四川中孚石油股份有限公司、中油国茂（大连）石油化工有限公司、重庆善图高新科技股份有限公司、四川恒达泰富石化有限公司、广西

联邕进出口贸易有限公司涉及指定产品的贸易行为所签订合同中约定的主债权及利息、违约金、损失及实现抵押权的费用。

2: 本公司拟与泸州交投集团物流有限公司及其子公司开展贸易业务, 并协调供应链上下游开展业务合作。为保证泸州交投所支付预付款的资金安全, 同时为协助港泸州交投下游客户增强信用度以保障和促进泸州交投与公司及其子公司采购业务的顺利开展, 公司拟以公司及其子公司的房产、土地和机器设备, 向泸州交投提供抵押担保。担保范围为泸州交投与四川中孚石油股份有限公司、中油国茂(大连)石油化工有限公司涉及轻质循环油的贸易行为所签订合同中约定的主债权及利息、违约金、损失, 以及实现抵押权的费用。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	50,215,649.00
1 至 2 年	5,028,653.92
2 至 3 年	200,601.20
3 至 4 年	1,157,582.00
4 至 5 年	1,062,619.12
5 年以上	1,705,188.92
小 计	59,370,294.16
减: 坏账准备	3,701,120.97
合 计	55,669,173.19

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,370,294.16	100.00	3,701,120.97	6.23	55,669,173.19
其中:					
关联方组合	50,135,649.00	84.45			50,135,649.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
以账龄表为基础预期信用损失组合	9,234,645.16	15.55	3,701,120.97	40.08	5,533,524.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,370,294.16	100.00	3,701,120.97	6.23	55,669,173.19

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,074,182.11	100.00	3,565,790.66	9.37	34,508,391.45
其中:					
关联方组合	20,075,560.65	52.73			20,075,560.65
以账龄表为基础预期信用损失组合	17,998,621.46	47.27	3,565,790.66	19.81	14,432,830.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,074,182.11	100.00	3,565,790.66	9.37	34,508,391.45

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合中, 关联方计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆善图高新科技有限公司	50,135,649.00		不计提
合计	50,135,649.00		

2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,000.00	4,000.00	5.00
1 至 2 年	5,028,653.92	502,865.39	10.00
2 至 3 年	200,601.20	60,180.36	30.00
3 至 4 年	1,157,582.00	578,791.00	50.00
4 至 5 年	1,062,619.12	850,095.30	80.00
5 年以上	1,705,188.92	1,705,188.92	100.00
合 计	9,234,645.16	3,701,120.97	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	3,565,790.66	1,186,892.86	1,051,562.55		3,701,120.97
合 计	3,565,790.66	1,186,892.86	1,051,562.55		3,701,120.97

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆善图高新科技有限公司	全资子公司	50,135,649.00	1 年以内	84.56	
江苏悦达卡特新能源有限公司	非关联方	4,228,426.49	1 至 2 年	7.13	422,842.65
成都杰晟新材料科技有限公司	非关联方	1,556,986.50	5 年以上	2.63	1,556,986.50
晋州市隆泰生物科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 至 2 年	1.35	80,000.00
广西盟华生物能源有限公司	非关联方	740,790.00	3 至 4 年	1.25	370,395.00
合 计	—	57,461,851.99	—	96.92	2,430,224.15

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,950,613.00	175,551,029.49
合 计	146,950,613.00	175,551,029.49

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	55,642,544.83
1 至 2 年	39,823,385.48
2 至 3 年	2,129,185.00
3 至 4 年	1,362,762.00
4 至 5 年	47,316,959.29
5 年以上	1,257,224.93
小 计	147,532,061.53
减：坏账准备	581,448.53
合 计	146,950,613.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方	132,508,861.75	170,818,849.65
备用金、押金、保证金等	3,663,748.06	3,736,134.49
账龄组合	11,359,451.72	1,152,481.57
小 计	147,532,061.53	175,707,465.71
减：坏账准备	581,448.53	156,436.22
合 计	146,950,613.00	175,551,029.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	156,436.22			156,436.22
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	553,438.32			553,438.32
本期转回	128,426.01			128,426.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余 额	581,448.53			581,448.53

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	
账龄组 合坏账 准备	156,436.22	553,438.32	128,426.01		581,448.53
合 计	156,436.22	553,438.32	128,426.01		581,448.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备
重庆善图高新科技 有限公司	往来 款	118,164,635.03	1 年以内 9,407,782.84 元, 1-2 年 97,987,064.79 元,2 至 3 年 10,769,787.40 元	80.09	
广西恒泰润扬科技 有限公司	往来 款	11,068,766.30	1 年以内	7.50	
成都润洁高新科技 有限公司	往来 款	8,332,073.31	1 年以内 3,327,351.90 元,1-2	5.65	

			年 1,500.00 元,4 至 5 年 5,003,221.41 元	
重庆格润高新科技股份有限公司	往来款	6,004,721.41	1 年以内	4.07
邛崃市税务局	退税款	2,589,881.68	1 年以内	1.76
合 计	—	146,160,077.73	—	99.07

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
邛崃市税务局	退税款	2,589,881.68	1 年以内	2020 年
合 计	—	2,589,881.68	—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,100,000.00		46,100,000.00	46,100,000.00		46,100,000.00
对联营、合营企业投资	11,607,804.30		11,607,804.30	11,125,589.24		11,125,589.24
合 计	57,707,804.30		57,707,804.30	57,225,589.24		57,225,589.24

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都宏邦树脂材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都润洁高新科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
重庆格润高新科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

成都润泽生 物能源科技 有限公司					
合计	46,100,000.00			46,100,000.00	

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川港航汇通物流有限责任公司	11,125,589.24			482,215.06						11,607,804.3	
小计	11,125,589.24			482,215.06						11,607,804.3	
合计	11,125,589.24			482,215.06						11,607,804.3	

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,400,733.61	55,827,814.25	82,466,648.48	79,782,124.43
其他业务	13,532,809.01	3,477,410.82	15,479,592.28	3,477,410.82
合计	74,933,542.62	59,305,225.07	97,946,240.76	83,259,535.25

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	482,215.06	423,580.34
合 计	482,215.06	423,580.34

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动资产处置损益	25,584.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	586,820.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,347.96
小计	285,056.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	285,056.05

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.0352	0.0352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.0340	0.0340

成都恒润高新科技股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室